

2022 M. III KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

 Šiaulių m. Zoknių progimnazija (toliau mokykla) yra biudžetinė įstaiga. Mokyklos steigėjas – Šiaulių m. savivaldybė. Mokykla viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Šiaulių m. savivaldybės herbu ir savo pavadinimu, atributiką. Mokyklos buveinė – Radviliškio g. 82B, Šiauliai. Birželio 30 d. įstaigoje dirbo 40 darbuotojai , iš jų: pedagogai 27, kiti darbuotojai 13.

1. APSKAITOS POLITIKA

 Mokykla, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles. Apskaitos politika aprašyta 2021 m. gruodžio 31d. finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

 Mokyklos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

1. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
| Programinė įranga ir jos licencijos | - | - |

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga pirkto nematerialiojo nebuvo.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

1. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 951 550,06 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotar­pio pabaigoje pateikta lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Turto grupė | Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) | Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur) |
| Negyvenamieji pastatai | 1 351 757,17 | 449 495,25 |
| Infrastruktūra ir kiti statiniai | 25 171,56 | 6 539,55 |
| Mašinos ir įrengimai | 12 066,51 | 3 930,18 |
| Baldai ir biuro įranga | 80 246,20 | 64 402,08 |
| Kitas ilgalaikis materialus turtas | 10 254,94 | 3 579,26 |

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

Neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto už 7 483,76 Eur.

1. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

1. Ilgalaikis finansinis turtas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos ilgalaikės gautinos sumos | 6 440,22 |

1. Atsargos.

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus likutinė vertė 1 155,69 Eur

**6.** Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

• Ateinančių laikotarpių sąnaudos 3 902,21 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Interneto vizija | 87,04 |
| 2. | UAB Ateities pamoka | 3 815,17 |

• Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 710,27 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai | Suma (Eur) |
|  | UAB Intertechnika | 710,27 |

**7.** Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 87 227,20 Eur, iš jų:

• Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 1 122,70 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Gautino sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Gautinos sumos už turto naudojimą | - |
| 2. | Gautinos sumos už suteiktas paslaugas | 62,58 |
| 3. | Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos | 1 060,12 |

• Sukauptos gautinos sumos 82 994,80 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto | Suma (Eur) |
| 1 | Atostogų kaupiniams | 18 008,73 |
| 2. | Valstybinio socialinio draudimo fondui | 13 129,24 |
| 3. | Valstybinei mokesčių inspekcijai | 9 269,11 |
| 4. | Darbuotojams | 29 808,27 |
| 5. | Tiekėjams | 11 142,45 |
| 6. | Sukauptos negrąžintos įstaigos pajamų lėšos iš savivaldybės biudžeto | 1 637,00 |

• Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai(5 didžiausi) | Suma (Eur) |
|  | - |  |

**8.**  Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 6 475,17 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

1. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 955 095,06 Eur. Finansavimo sumų gavimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Šaltinis | Gauta (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto | 65 255,57 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto | 546 357,81 |
| 3. | Iš Europos sąjungos | 342 550,95 |
| 4. | Iš kitų šaltinių | 930,73 |

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0 Eur.

10. Atidėjiniai.

Darbuotojų pasiekusių vadovaujantis Darbo kodekso 56 straipsnio 1 dalies punktu senatvės pensiją ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją priskaičiuota išeitinės išmokos (atidėjinys) 6 440,22 Eur. Atidėjinys nediskontuojamas, nes tikėtina kad dauguma darbuotojų dirbs ne ilgiau kaip 5 metus, su kiekvienu darbuotoju darbo santykių nutraukimo laikas skirsis (t. y. su vienu darbuotoju darbo santykiai gali būti nutraukiami po metų, su kitu - po dvejų metų ir pan.), ir diskontavimo įtaka būtų nereikšminga.

11.Trumpalaikiai įsipareigojimai:

• Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 11 142,45 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Tiekėjai(5 didžiausi) | Suma (Eur) |
| 1. | UAB Ateities pamoka | 4 162,00 |
| 2. | UAB Lambda Lt | 1 716,33 |
| 3. | UAB Officeday | 1 972,35 |
| 4. | UAB Samsonas | 1 120,78 |
| 5. | UAB Vilguva | 611,79 |

• Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 52 211,21 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | Suma (Eur) |
| 1. | Mokėtinas darbo užmokestis | 29 808,27 |
| 2. | Mokėtinos socialinio draudimo įmokos | 12 214,24 |
| 3. | Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis | 9 269,11 |
| 4. | Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos | 915,00 |
| 5. | Kitos mokėtinos sumos darbuotojams pagal prašymus už profsąjungos mokestį | 4,59 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 29 183,17 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sukauptos mokėtinos sumos | Suma (Eur) |
| 1. | Sukauptos atostogų sąnaudos | 28 762,12 |
| 2. | Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos | 417,05 |
| 3. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos | 4,00 |

• Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 0,00 Eur.

**12.** Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro 3 388,71 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita

 Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Finansavimo pajamos 653 775,32 Eur, iš jų:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Finansavimo pajamos | Suma (Eur) |
| 1. | Iš valstybės biudžeto, iš jų: | 338 380,78 |
| 1.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 8 416,54 |
| 1.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 329 964,24 |
| 2. | Iš savivaldybės biudžeto, iš jų : | 309 880,22 |
| 2.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 28 201,61 |
| 2.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 281 678,61 |
| 3. | Iš Europos sąjungos, iš jų: | 4 973,65 |
| 3.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 4 973,65 |
| 3.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 0,00 |
| 4. | Iš kitų šaltinių, iš jų: | 540,67 |
| 4.1. | panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti | 373,67 |
| 4.2. | panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti | 167,00 |

• Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 462 683,64 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Darbo užmokesčio | 455 100,78 |
| 2. | Darbdavio socialinio draudimo | 7 582,86 |

• Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 25 110,42 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Turto grupių sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Gyvenamieji ir kiti pastatai | 15 556,23 |
| 2. | Kiti statiniai | 1 455,00 |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | 68,38 |
| 4. | Transporto priemonės |  |
| 5. | Baldai ir biuro technika | 7 386,68 |
| 6. | Kitas ilgalaikis turtas | 644,13 |
| 7. | Programinė įranga ir licencijos |  |
| 8. | Kitas nematerialus turtas |  |

• Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 20 347,67 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Šildymo | 15 102,72 |
| 2. | Elektros energijos | 3 734,87 |
| 3. | Vandentiekio ir kanalizacijos | 875,57 |
| 4. | Ryšių paslaugų | 142,36 |
| 5. | Šiukšlių išvežimo | 492,15 |

• Transporto sąnaudos 637,00 Eur:

• Kvalifikacijos sąnaudos 1 589,43 Eur.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Paprastojo remonto ir eksploatavimo | 114 544,95 |

• Sunaudotų atsargų sąnaudos 16 365,25 Eur:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Kitas kuras | 181,50 |
| 2. | Medikamentai | 43,84 |
| 3. | Kompiuterių atsarginės dalys | 318,59 |
| 4. | Kanceliarinės prekės | 88,84 |
| 5. | Valymo prekės |  |
| 6. | Maisto produktai | 4 441,14 |
| 7. | Ūkinis inventorius | 9 937,56 |
| 8. | Kt. medžiagos | 1 353,78 |

• Kitų paslaugų sąnaudos 4 434,09 Eur :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Eil.Nr. | Sąnaudos | Suma (Eur) |
| 1. | Banko paslaugų sąnaudos | 170,16 |
| 2. | Dezinsekcija paslaugų sąnaudos | 84,00 |
| 3. | Apsaugos paslaugų sąnaudos | 189,27 |
| 4. | Maitinimo paslaugų sąnaudos | 839,26 |
| 5. | Paviršinių nuotekų tvarkymo sąnaudos | 816,86 |
| 6. | Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos) | 2 334,54 |

• Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos:

* Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų turtu – 8 425,78 Eur.
* Įstaiga neturi kitos veiklos pajamų.

Direktorė Ernesta Šimkienė

Šiaulių apskaitos centro vyr. buhalterė Stanislava Vaičiulienė